

شرکت پالایش نفت بندرعباس (سهامی عام)

گزارش کنترل های داخلی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مورد گزارش و دامنه گزارش

این گزارش، در راستای اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و محدود به کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال کنترل های داخلی

مسئولیت استقرار و بکارگیری کنترل های داخلی مناسب و اثربخش، به منظور دستیابی به اطمینان معقول نسبت به قابلیت اتکا و به موقع بودن گزارشگری مالی، افشای مناسب و کامل اطلاعات اشخاص وابسته، پیشگیری و کشف به موقع تقلب ها و سایر تحریفهای با اهمیت در گزارشگری مالی، نگهداری مستندات مناسب در خصوص معاملات و رویدادها، منطقی بودن اطلاعات مالی پیش بینی شده، مقایسه عملکرد واقعی با بودجه و افشای کامل دلایل مغایرت با اهمیت و افشای فوری اطلاعات مهم با هیأت مدیره می باشد. همچنین مسئولیت ارزیابی و گزارشگری کنترلهای داخلی مذکور بر عهده هیأت مدیره است.

چارچوب کنترل های داخلی

شرکت پالایش نفت بندرعباس مدیریت ریسک و کنترل داخلی را در فرآیند کسب و کار خود یکپارچه نموده است و اجزای چارچوب کنترل داخلی شامل محیط کنترلی، ارزیابی ریسک، فعالیت های کنترلی، اطلاعات و ارتباطات و نظارت را مطابق با مفاد دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، طراحی، مستقر و اجرا نموده است. سامانه کنترل داخلی، صرف نظر از نوع طراحی آن، به دلیل محدودیت های ذاتی خود ممکن است نتواند از تحریف ها پیشگیری یا آنها را کشف کند با این حال اطمینان معقولی را نسبت به تهیه و ارائه گزارشهای مالی به موقع و قابل اتکا فراهم می آورد.

ارزیابی کنترل داخلی

هیأت مدیره شرکت، اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی را در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ ارزیابی نموده است. در فرآیند ارزیابی مزبور، از معیارهای ذکر شده در فصل دوم دستورالعمل کنترل داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار استفاده شده است.

اظهار نظر هیئت مدیره

بر اساس ارزیابی های انجام شده، هیأت مدیره معتقد است که کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به غیر از بندهای زیر اطمینان معقولی از دستیابی به اهداف شرکت می دهد و بر اساس معیارهای یاد شده اثربخش بوده است:

- ۱- لزوم اعمال تغییرات لازم در سیستم حسابداری بهای تمام شده به منظور بهبود عملکرد سیستم مذکور
- ۲- ریسک ها و مخاطراتی که در شرکت مشهود می باشد که از دو منظر سیستماتیک و غیر سیستماتیک قابل شناسایی و ارائه می باشد:

۲-۱- ریسک های سیستماتیک :

الف- ریسک ناشی از وجود کالاهای راکد و کم تحرک در انبارهای مکانیزه شرکت

ب- ریسک ناشی از عدم لایروبی مخازن نفت خام و فرآورده های نفتی

ج- ریسک ناشی از مکانیزه نبودن انبارهای فرعی موجود در شرکت

د- ریسک ناشی از وجود ضایعات مجاز شناخته شده و غیرمجاز شناخته شده و شناخته نشده

هـ- ریسک ناشی از عدم ایجاد واحد سرمایه گذاری در شرکت

۲-۲- ریسک های غیرسیستماتیک :

الف- ریسک ناشی از تحریم ها و ایجاد مشکلاتی در تأمین قطعات یدکی و مواد شیمیایی موردنیاز شرکت

ب- ریسک احتمالی ناشی از فاز دوم هدفمندی یارانه ها و افزایش قیمت حامل های انرژی

ج- ریسک ناشی از تغییرات مداوم نرخ ارز

د- ریسک ناشی از عدم دریافت خوراک متناسب با طراحی اولیه پالایشگاه

شایان ذکر است عدم توافق با اهمیتی بین کمیته حسابرسی و هیأت مدیره در خصوص کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی وجود ندارد .

تاریخ صدور گزارش ۱۳۹۳/۴/۲۵

امضاء کنندگان گزارش

نام و نام خانوادگی	سمت	امضاء
سیدنورالدین شهنازی زاده	رئیس هیئت مدیره	
علی اصغر صراف	رئیس کمیته حسابرسی و عضو (غیرموظف) هیئت مدیره	
نجات امینی	عضو (غیرموظف) هیئت مدیره	
بیژن صفوی	عضو (غیرموظف) و نایب رئیس هیئت مدیره	
هاشم نامور	عضو (موظف) هیئت مدیره و مدیرعامل	
محمدرضا صدری اصفهانی	بالاترین مقام مالی	

مطابق با مفاد ماده ۱۳ منشور کمیته حسابرسی در صورت وجود موارد با اهمیتی از عدم توافق کمیته حسابرسی و هیئت مدیره ، هیئت مدیره مکلف است موضوع را در گزارش کنترل های داخلی توضیح دهد .